

KLINIKA ZA REHABILITACIJU* Dr. Miroslav Zotović *

IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 30.06.2020. GODINE

Na ekonomsko finansijsko poslovanje Klinike za rehabilitaciju "Dr Miroslav Zotovic", kao indirektnog budžetskog korisnika u 2020. godini, primenjuju se odredbe Zakona o budžetskom sistemu, Pravilnik o budžetskom računovodstvu i Kontni okvir za budžetske korisnike. Suština budžetskog računovodstva se ogleda u načinu utvrđivanja prihoda i rashoda **na gotovinskoj osnovi**, i to

- prihod se utvrđuje u visinu uplaćenih sredstava na račun po osnovu izvršenih i fakturisanih usluga za godinu
- Priliva po osnovu prodaje nefinansijske imovine/ otkup stanova/
- rashod je samo isplaćeni trošak /isplaćene zarade i isplaćeni računi dobavljača za fakturisani iznosi u godini/
- izdataka za nabavku opreme

Na osnovu prethodnog Klinika je u periodu 01.01.-30.06.2020. godine ostvarila deficit u iznosu od 7.396.361 dinara.

Posmatrano po izvorima finansiranja prihodi i rashodi odnosno finansijski rezultat je sledeći:

- | | | |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| • od socijalnog osiguranja | deficit u iznosu od | 8.940.435 dinara |
| • sopstvena sredstva | suficit | 1.390.191 dinara |
| • budžet-investiciono | suficit | 0 dinara |
| • donacije | suficit | 153.883 dinara |

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
UKUPAN PRIHOD	259.226.730
• R F Z O	235.064.259
• R F Z O bolovanje	
• Porodilje	-
• Institut za rehabilitaciju	4.550.379
• Bolnica za cerebralnu paralizu	978.729
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	578.400
• Prihod od gradjana	11.915.522
• PARTICIPACIJA	250.250
• Kursne razlike	95.929
• Prihodi od osiguranja	625.359
• DONACIJE	487.903
• BUDŽET	4.680.000
PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA	29.796
UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA	259.256.526

UKUPNI RASHODI	261.522.129
RASHODI ZA ZAPOSLENE	205.912.596
• PLATE I DODACI	167.994.736
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	27.971.123
• NAKNADE ZA ODSUSTVA S POSLA	-
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	967.389
• JUBILARNE NAGRADE	1.657.585
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	6.538.115
• UPRAVNI ODBOR	383.648
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	400.000
STALNI TROŠKOVI	27.367.981
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	315.057
• <i>Energetske usluge</i>	21.656.362
• <i>Komunalne usluge</i>	4.182.694
• Usluge komunikacije	457.522
• Usluge osiguranja	756.346
• Zakup prostora	-
TROŠKOVI PUTOVANJA	107.920
USLUGE PO UGOVORU	4.170.664
SPECIJALIZOVANE USLUGE	217.378
TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	2.509.927
MATERIJAL	21.039.702
• Administrativni material	427.853
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	78.000
• Materijal za saobraćaj	123.711
• Medicinski i laboratorijski materijal	10.114.159
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	9.656.082
• Materijal za specijalne namene	639.897
KURSNE RAZLIKE I KAZNE ZA KAŠNJENJE	70.087
OSTALI RASHODI	125.874
• Ostali Porezi	-
• Obavezne takse	5.874
• Novčane kazne za kašnjenje	
• NOVČANE KAZNE	120.000
UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA	
IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE	5.130.758
UKUPNI RASHODI I IZDACI	266.652.887
DEFICIT	7.396.361

UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **259.226.730** dinara, a plan je ostvaren sa 22,4 %.

Prihod je utvrđen na osnovu :

	IZNOS	% UČEŠĆA U UK.PRIHODU
I / PRIHODI OD RFZO	235.064.259	90,7
II PARTICIPACIJA	250.250	0,1
III/ PORODILJE	-	-
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	625.359	0,2
V/ OSTALI PRIHODI	6.008.508	2,4
• Institut za rehabilitaciju	4.550.379	1,8
• Bolnica za cerebralnu paralizu	978.729	0,4
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	578.400	0,2
VI/Prihod od građana	11.915.522	4,6
VII/ Kursne razlike	95.929	
VIII/ BOLOVANJE	-	
IX/ DONACIJE	487.903	0,2
X/ BUDŽET	4.680.000	1,8

Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 235.064.259 dinara čini 90,7 % prihoda, a plan je ostvaren sa 46,2%. Za šest meseci prenetu ugovorena naknada za lekove iznosi 5.874.802 dinara, za sanitetski materijal iznosi 3.643.197 dinara, za ostale troškove iznosi 9.016.910 dinara, za životne namirnice iznosi 7.745.125 dinara, za energente iznosi 9.598.929 dinara, za pogrebne troškove iznosi 83.300 dinara, za otpremnine 538.434 dinara, za jubilarne nagrade za period januar jun iznosi 1.385.632 dinara i za krv i produkte od krvi 78.248 dinara.

Ostali prihodi/ Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **6.008.508** dinara i čine 2,4 % ostvarenog prihoda

Prihodi ostvareni od građana iznose **11.915.522** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 4,6 %.

Prihodi od naplacenae participacije iznose ukupno **250.250** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

Prihodi od kursnih razlika iznose **95.929** dinara

Prihodi od osiguranja iznose **625.359** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,2 %

Prihodi od donacija iznose **487.903** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,2 %

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **266.652.887** dinara, a plan je ostvaren sa 23.0 %.

Ukupni rashodi iznose **261.522.129** dinara, a plan je ostvaren sa 46.3 %

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• RASHODI ZA ZAPOSLENE	205.912.596	78,7
• STALNI TROŠKOVI	27.367.981	10,5
• TROŠKOVI PUTOVANJA	107.920	
• USLUGE PO UGOVORU	4.170.664	1,6
• SPECIJALIZOVANE USLUGE	217.378	0,1
• TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	2.509.927	1,0
• MATERIJAL	21.039.702	8,1
• OSTALI RASHODI	125.874	
• KURSNE RAZLIKE I KAZNE ZA KAŠNJENJE	70.087	

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 30.06 2020.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose 5.130.758 dinara,

Isplaćne bruto zarade 167.994.736 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 27.971.123 dinara.

Plate su obračunavane i isplaćivane po cenama rada koje je za zdravstvenu zaštitu u neto iznosu utvrdila Vlada i to:

1. medicinske sestre/tehničari svih profila sa SSS i višom SS (farmaceutski, stomatološki, radiološki, fizioterapeuti, laboratorijski, sanitarni ...) od 3.628,74 dinara
2. doktori medicine i stomatologije, farmaceuti, farmaceuti-biohemičari, zdravstveni saradnici i specijalisti svih profila od 3.408,99 dinara i
3. svi ostali zaposleni u zdravstvenoj zaštiti od 3.255,72 dinara..

Prosečno isplaćena mesečna zarada po radniku za period I-VI 2020 godine iznosi 80.366,29 dinara (bruto), odnosno 57.966,77 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2019.godini za 14,2% .

Prosečne mesečne zarade po radniku su različite po mesecima, i iznose za:

Mesec	Bruto	Neto
Januar	79.118,41	57.092,01
Februar	76.228,16	55.065,94
Mart	76.937,80	55.563,40
April	86.222,01	62.071,63
Maj	81.768,36	58.949,62
Jun	81.978,63	59.097,02

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 48,35% sopstvenih prihoda u iznosu od 4.878.631,85 dinara, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 1,4% sopstvenih prihoda u iznosu od 138.864 dinara.

POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 30.06.2020 godine iznose ukupno **6.084.950** i odnose se na:

Naziv	Iznos	
• Institut za rehabilitaciju	102.240	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	4.480.867	
• Second metal	34.902	
• KAPPA STAR RECYCLING DOO		
• VOJNE POŠTE		
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	1.466.941	

Potraživanja od dobavljača za date avanse iznose ukupno 1.082.903 **dinara**, a **potraživanja za otkup stanova** iznose ukupno 319.802 **dinara**

3. OBAVEZE

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 12.835.721 dinar, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 933.017 dinara
- Dobavljače za energente 5.362.283.dinara
- Dobavljače za ostale materijalne troškove 2.594.033 dinara
- Dobavljače za lekove 1.890.599 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 2.039.488 dinara
- Dobavljače za krv 16.301 dinara